

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Kassariotsa Osühing

registrikood: 10819576

tänava/talu nimi, Tammetalu,
maja ja korteri number:

küla: Kassari küla

vald: Käina vald

maakond: Hiiu maakond

postisihtnumber: 92111

telefon: +372 5052661

e-posti aadress: sanderkopli@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Bioloogilised varad	10
Lisa 7 Kapitalirent	11
Lisa 8 Laenukohustused	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Sihtfinantseerimine	12
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Muud äritulud	13
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 15 Tööjõukulud	14
Lisa 16 Intressikulud	14
Lisa 17 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Kassariotsa OÜ põhitegevusala oli 2013. a. aastal loomakasvatuse abitegevused ja majutusteenused. Kavas on ettevõtte tegevusalade Mitmekesistamist jätkata.

Põllumajandus

2013 aasta jätkus mahe loomade kasvatus ja poollooduslike alade hooldus. Loomad realiseeriti läbi Vaemla Tootearenduskeskuse tapamaja. Plaanis on koostöös Mainegrupp OÜ omakasvatatud liha väärindamine.

Kalandus

2013 jätkati väikesemahulise rannapüügiga. ja soetati kala esmatöötlemise seadmeid. Kalavarude vähesuse tõttu on kavas püütud kala maksimaalselt väärindada.

Majutus

Kavas on jätkata majutusteenuse osutamist, tõsta teenuse kvaliteeti ja mitmekesistada pakutavaid teenuseid.

2014 aastal on kavas jätkata kõikides tegevussuundades.

2013 investeeriti majandustegevusse 90451 eurot, sealhulgas soetati 62300 eur ulatuses põllumaad. Investeeringuid finantseerit omavahendite, laenude ja kalandussektori sihtfinantseeringutega.

Kassariotsa OÜ-l on 2013 aastal üks töötaja. Tööjõukulude summa oli 2013 aastal 7204 eurot. Juhatuse liikmele ei ole 2013 aastal tasu makstud.

Ettevõtte omanikeringis ega juhatuses ei ole muudatusi toimunud.

Kassariotsa OÜ on jätkuvalt tegutsev äriühing.

Olulisemad majandusnäitajadaastal 2013

Netokäive 21589 eurot.

Kasum 20 911 eurot,

Varade maht 306 449 eurot,

Lühiajalised kohustused 18 817 eurot,

Omakapital 141 726 eurot

ROA 6,82%

ROE 14,7%

Sander Kopli

Kassariotsa OÜ Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	9 144	2 371	2
Nõuded ja ettemaksed	2 830	5 365	3
Varud	2 636	850	4
Kokku käibevara	14 610	8 586	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	278 813	200 790	5
Bioloogilised varad	13 026	7 160	6
Kokku põhivara	291 839	207 950	
Kokku varad	306 449	216 536	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 230	500	7,8
Võlad ja ettemaksed	16 587	13 951	9
Kokku lühiajalised kohustused	18 817	14 451	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	123 343	81 270	8
Sihtfinantseerimine	22 563	0	10
Kokku pikaajalised kohustused	145 906	81 270	
Kokku kohustused	164 723	95 721	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 113	5 113	
Ülekurss	144 440	144 440	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-28 738	-32 809	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 911	4 071	
Kokku omakapital	141 726	120 815	
Kokku kohustused ja omakapital	306 449	216 536	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	21 589	17 035	11
Muud äritulud	48 980	12 496	12
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	2 128	1 761	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-17 783	-2 284	13
Mitmesugused tegevuskulud	-11 285	-9 954	14
Tööjõukulud	-7 204	-5 738	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-12 428	-6 338	5
Muud ärikulud	-321	-11	
Kokku ärikasum (-kahjum)	23 676	6 967	
Intressikulud	-2 765	-2 896	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	20 911	4 071	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 911	4 071	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	23 676	6 967
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	12 428	6 338
Muud korrigeerimised	0	-1 762
Kokku korrigeerimised	12 428	4 576
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	25 535	-4 028
Varude muutus	-1 786	-850
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-4 802	4 173
Makstud intressid	-2 765	-2 896
Kokku rahavood äritegevusest	52 286	7 942
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-32 581	-22 167
Tasutud bioloogilise vara soetamisel	-8 503	0
Laekumised sihtfinantseerimisest	22 563	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-18 521	-22 167
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	18 000
Saadud laenude tagasimaksed	-26 300	-1 500
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-692	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-26 992	16 500
Kokku rahavood	6 773	2 275
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 371	96
Raha ja raha ekvivalentide muutus	6 773	2 275
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 144	2 371

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	5 113	144 440	-32 809	116 744
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 071	4 071
31.12.2012	5 113	144 440	-28 738	120 815
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	5 113	144 440	-28 738	120 815
Aruandeaasta kasum (kahjum)			20 911	20 911
31.12.2013	5 113	144 440	-7 827	141 726

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kassariotsa 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti

Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendites ning Eesti Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes.

OÜ Kassariotsa kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke. Rahade kasutamist näitab rahavoogude aruanne, mis on koostatud kaudsel meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded kantakse sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest osaliselt või täies ulatuses tegevuskuludesse.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude soetamise või tootmisega seotud otsestest ja kaudsetest väljaminekutest, millela varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses, sealhulgas otsesed veokulud ning muud väljaminekud.

Varude hindamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit. Väheväärtuslikud varad, mille maksumus on alla 1000 eurot, kantakse kuludesse nende soetamise momendil või laost väljakirjutamisel.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kuludesse).

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp

Ehitised

Masinaid ja seadmed

Inventar

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupiomas. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikke eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Raha kassas	1 870	0
Raha arvelduskontol	7 274	2 371
Kokku raha	9 144	2 371

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 830	2 830
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 830	2 830
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 040	1 040
Ostjatelt laekumata arved	1 040	1 040
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 325	4 325
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 365	5 365

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tooraine ja materjal	0	850
Diiselmüü	0	850
Valmistoodang	2 636	0
Liha	2 636	0
Kokku varud	2 636	850

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed					
31.12.2011									
Soetusmaksumus		178 782		18 369	18 369	7 337			204 488
Akumuleeritud kulum		-7 670		-10 879	-10 879	-6 979			-25 528
Jääkmaksumus		171 112		7 490	7 490	358			178 960
Ostud ja parendused			6 000	20 343	26 343	1 825			28 168
Amortisatsioonikulu		-3 576		-2 133	-2 133	-629			-6 338
31.12.2012									
Soetusmaksumus		178 782	6 000	38 712	44 712	9 162			232 656
Akumuleeritud kulum		-11 246	0	-13 012	-13 012	-7 608			-31 866
Jääkmaksumus		167 536	6 000	25 700	31 700	1 554			200 790
Ostud ja parendused	62 300		7 320	9 128	16 448	2 112	9 591	9 591	90 451
Amortisatsioonikulu		-3 576	-2 164	-6 288	-8 452	-400			-12 428
31.12.2013									
Soetusmaksumus	62 300	178 782	13 320	47 840	61 160	11 274	9 591	9 591	323 107
Akumuleeritud kulum	0	-14 822	-2 164	-19 300	-21 464	-8 008	0		-44 294
Jääkmaksumus	62 300	163 960	11 156	28 540	39 696	3 266	9 591	9 591	278 813

Lisa 6 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Põhivara		Kokku
	Loomsed varad	
31.12.2011	5 399	5 399
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	1 761	1 761
31.12.2012	7 160	7 160
Soetused	5 866	5 866
31.12.2013	13 026	13 026

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
liisinguleping	4 803	1 730	3 073	30.04.2018
Kapitalirendikohustused kokku	4 803	1 730	3 073	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2013	31.12.2012
Masinad ja seadmed	5 171	0
Kokku	5 171	0

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
1. füüsiline isik	500	500		
Lühiajalised laenud kokku	500	500		
Pikaajalised laenud				
juriidiline isik	100 132			100 132
2. füüsiline isik	7 938			7 938
3. füüsiline isik	12 200		2 400	9 800
Pikaajalised laenud kokku	120 270		2 400	117 870
Kapitalirendikohustused kokku	4 803	1 730	3 073	
Laenukohustused kokku	125 573	2 230	5 473	117 870
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
1. füüsiline isik	500	500		
Lühiajalised laenud kokku	500	500		
Pikaajalised laenud				
juriidiline isik	73 332		73 332	
2. füüsiline isik	7 938		7 938	
Pikaajalised laenud kokku	81 270		81 270	
Laenukohustused kokku	81 770	500	81 270	

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 369	6 369
Võlad töövõtjatele	785	785
Maksuvõlad	493	493
Muud võlad	8 940	8 940
Intressivõlad	7 440	7 440
Muud viitvõlad	1 500	1 500
Kokku võlad ja ettemaksed	16 587	16 587
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 462	5 462
Võlad töövõtjatele	710	710
Maksuvõlad	339	339
Muud võlad	7 440	7 440
Intressivõlad	7 440	7 440
Kokku võlad ja ettemaksed	13 951	13 951

Lisa 10 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad neto soetusmaksumuses

	2013	2012
	Saadud	Saadud
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks		
EKF 4.1	22 563	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	22 563	
Kokku sihtfinantseerimine	22 563	

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	21 589	17 035
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	21 589	17 035
Kokku müügitulu	21 589	17 035
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Loomakasvatuse abitegevus	3 196	0
Puhkemaja	5 248	6 850
Lambakasvatus	10 256	2 582
Veisekasvatus	1 961	0
Kalapüük	928	0
Loomassööda kasvatus	0	7 603
Kokku müügitulu	21 589	17 035

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	17 500	0
Tulu sihtfinantseerimisest	31 480	12 496
Kokku muud äritulud	48 980	12 496

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	487	0
Müügi eesmärgil ostetud teenused	16 416	2 284
Muud	880	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	17 783	2 284

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	682	0
Energia	4 923	1 030
Elektrienergia	595	0
Kütus	4 328	1 030
Mitmesugused bürookulud	52	113
Riiklikud ja kohalikud maksud	773	98
Mitmesugused teenused	911	6 043
Hooldus, remont	1 623	1 248
Muud	2 321	1 422
Kokku mitmesugused tegevuskulud	11 285	9 954

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	5 376	4 284
Sotsiaalmaksud	1 774	1 394
Pensionikulu	54	60
Kokku tööjõukulud	7 204	5 738
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 16 Intressikulud

(eurodes)

	2013	2012
Intressikulu laenudelt	2 627	2 896
Intressikulu kapitalirendilt	138	0
Kokku intressikulud	2 765	2 896

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012	
	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	23 310	1 041	8 958
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	111 325		68 907

2013	Ostud	Müügid	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	17 323	15 385		13 000	800
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	2 627		52 300		25 500
2012	Ostud	Müügid	Saadud laenud		Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	12 556		9 698	8 000	1 500
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad				16 000	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2014

Kassariotsa Osaühing (registrikood: 10819576) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SANDER KOPLI	Juhatuse liige	20.02.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-28 738
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 911
Kokku	-7 827
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-7 827
Kokku	-7 827

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lamba- ja kitsekasvatus	01451	10256	47.51%	Jah
Puhkemaja	55202	5248	24.31%	Ei
Loomakasvatuse abitegevused	01621	3196	14.80%	Ei
Muu veislaste ja pühvlikasvatus	01421	1961	9.08%	Ei
Merekalapüük	03111	928	4.30%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sunline OÜ	11113434	Käina alevik, Käina vald, Hiiu maakond, Eesti	2556 EUR
Tiit Kopli	36212316016		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5052661
E-posti aadress	sanderkopli@hotmail.ee